

ZAPYTANIE OFERTOWE



Warszawa, 5 lipca 2019 r.

Szanowni Państwo,

PKO BP BANKOWY PTE S.A. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa), zwana dalej „Towarzystwem”, działając w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz PKO BP Bankowego Otwartego Funduszu Emerytalnego i PKO Dobrowolnego Funduszu Emerytalnego, ma przyjemność poinformować Państwa, że rozpoczął się proces wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych PKO BP BANKOWY PTE S.A., PKO BP Bankowego OFE oraz PKO DFE za lata 2020-2021 (zgodnie z wykazem podanym w załączniku nr 2 do niniejszego zapytania ofertowego) oraz świadczenia dodatkowych usług dozwolonych niebędących badaniem na rzecz tych podmiotów.

Szczegółowe informacje dotyczące przedmiotu zakupu oraz warunków składania oferty stanowią załączniki do niniejszego zapytania ofertowego, zwanego dalej „Zapytaniem”.

Złożona przez Państwa oferta będzie podstawą do podjęcia przez Radę Nadzorczą Towarzystwa decyzji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych Towarzystwa, PKO BP Bankowego OFE i PKO DFE, biorąc w szczególności pod uwagę oferowaną cenę, a także oczekiwaną jakość wykonania usługi.

Na Państwa oferty czekamy do 25 września 2019 r., do godz. 15.00. Oferty złożone po tym terminie nie będą rozpatrywane. Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie Towarzystwa w dniu 26 września 2019 r. o godz. 13.00. Rozstrzygnięcie postępowania nastąpi w terminie do końca grudnia 2019 r.

W razie jakichkolwiek pytań lub wątpliwości dotyczących Zapytania prosimy o kierowanie ich na adres e-mail: zapytanieofertowe@pkopte.pl. Na ewentualne pytania czekamy do 23 sierpnia 2019 r., do godz. 15.00. Pytania należy przesłać zbiorczo w jednym dokumencie z jednego adresu mailowego. Odpowiedzi na wybrane pytania zadane w wyznaczonym terminie zostaną przekazane drogą mailową do 6 września 2019 r. Pytania i wnioski, które wpłyną po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane.

Zastrzegamy, że Towarzystwo ma prawo swobodnej oceny, przyjęcia lub odrzucenia oferty, zmiany lub odwołania Zapytania oraz warunków w każdym czasie bez podania przyczyn oraz do zmiany w sposobie przeprowadzania postępowania. Informujemy również, że jedynym potwierdzeniem przyjęcia Państwa oferty jest podpisanie przez Towarzystwo umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Towarzystwa, PKO BP Bankowego OFE i PKO DFE za lata 2020-2021, a wcześniejsze informacje nie mogą być traktowane jako przyrzeczenie zawarcia tej umowy. Postępowanie prowadzone jest zgodnie z przepisami wewnętrznymi Towarzystwa – nie obowiązuje ustawa Prawo Zamówień Publicznych.

Z poważaniem

Wojciech Rostworowski

Radosław Kielbasiński

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Załączniki:

- 1) Opis zakresu działalności Towarzystwa, PKO BP Bankowego OFE i PKO DFE,
- 2) Opis przedmiotu zakupu,
- 3) Warunki składania oferty,
- 4) Kryteria wyboru firmy audytorskiej,
- 5) Formularz oferty,
- 6) Umowa o zachowaniu poufności.

Załącznik nr 1 - Opis zakresu działalności Towarzystwa, PKO BP Bankowego OFE i PKO DFE

Przedmiotem działalności PKO BP BANKOWY PTE S.A. jest tworzenie i zarządzanie otwartym i dobrowolnym funduszem emerytalnym oraz ich reprezentowanie wobec osób trzecich. Towarzystwo zarządza PKO BP Bankowym Otwartym Funduszem Emerytalnym (OFE) oraz PKO Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym (DFE), w ramach którego oferowane jest Indywidualne Konto Emerytalne (IKE) i Indywidualne Konto Zabezpieczenia Emerytalnego (IKZE).

Więcej informacji na temat działalności PKO BP BANKOWY PTE S.A., PKO BP Bankowego OFE oraz PKO DFE na stronie internetowej www.pkopte.pl.

1. Przedmiot zakupu

- 1) Przeprowadzenie, w terminie do 31 stycznia każdego roku kalendarzowego poczynając od 2021 r., badania rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych PKO BP BANKOWY PTE S.A., sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”) za lata 2020 – 2021 (oferta powinna zawierać 2 wersje cenowe, zgodnie z opisem umieszczonym w przypisie¹),
- 2) Przeprowadzenie, w terminie do 31 stycznia każdego roku kalendarzowego poczynając od 2021 r., badania rocznych sprawozdań finansowych PKO BP Bankowego OFE oraz PKO DFE, sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawą z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych oraz wydanymi na tej podstawie przepisami szczególnymi w zakresie rachunkowości funduszy emerytalnych,
- 3) Przeprowadzenie, w terminie do 31 stycznia każdego roku kalendarzowego poczynając od 2021 r., rocznych pakietów konsolidacyjnych PKO BP BANKOWY PTE S.A. sporządzonych zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A. dla potrzeb konsolidacji tej Grupy za lata 2020 – 2021,
- 4) Przeprowadzenie, w terminie do 18 lipca każdego roku kalendarzowego, poczynając od 2020 r., przeglądu półrocznych pakietów konsolidacyjnych PKO BP BANKOWY PTE S.A. sporządzonych zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie Kapitałowej PKO Banku Polskiego SA dla potrzeb konsolidacji tej Grupy na 30 czerwca 2020 r. i 30 czerwca 2021 r.

2. Warunki stawiane Oferentom

- 1) Wymagana jest należyta staranność przy realizacji zobowiązań umowy,
- 2) W postępowaniu zakupowym mogą uczestniczyć Oferenci, którzy:
 - a) posiadają uprawnienia do wykonywania działalności lub czynności stanowiącej przedmiot umowy,
 - b) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej prawidłową realizację umowy,
 - c) dysponują kompetentnymi pracownikami posiadającymi odpowiednią wiedzę oraz umiejętności wynikające z dotychczasowego doświadczenia, odpowiednimi zasobami czasu oraz innymi zasobami umożliwiającymi prawidłową realizację umowy i niezbędnymi do jej realizacji,
 - d) złożyli ofertę zgodnie z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym oraz spełniają wymagania w nim określone,
 - e) nie zalegają z uiszczaniem podatków, opłat lub składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne lub uzyskały przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu,
 - f) których urzędujący członkowie organów, wspólnicy nie zostali prawomocnie skazani za umyślne przestępstwo lub umyślne przestępstwo skarbowe,

¹ Przygotowanie oferty w 2 wersjach: a) przy założeniu nieprzeprowadzania badania rocznych sprawozdań finansowych funduszy emerytalnych zarządzanych przez PKO BP BANKOWY PTE SA oraz b) przy założeniu wykonywania ww. usług.

- g) wobec których nie toczą się postępowania sporne lub sądowe, w których stroną jest PKO BP BANKOWY PTE, PKO BP Bankowy OFE, PKO DFE lub spółki Grupy Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A.,
- h) spełniają wymogi niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, przy czym wymóg ten powinien być spełniony na moment rozpoczęcia świadczenia usług.

3. Warunki dodatkowe

- 1) Rada Nadzorcza ma prawo do swobodnej oceny, przyjęcia, wyboru lub odrzucenia ofert, zmiany lub odwołania przetargu oraz jego warunków w każdym czasie bez podania przyczyn oraz do zmian w sposobie przeprowadzania postępowania (w szczególności do przeprowadzenia postępowania dwustopniowego),
- 2) Postępowanie nie jest prowadzone zgodnie z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
- 3) PKO BP BANKOWY PTE S.A. zastrzega możliwość zmiany zakresu i przedmiotu usług w stosunku do zakresu i przedmiotu określonego w zapytaniu ofertowym, w szczególności z uwagi na zmianę powszechnie obowiązujących przepisów prawa,
- 4) Oferent odpowiedzialny jest za jakość oraz zgodność przedmiotu zakupu z obowiązującymi przepisami w zakresie badania sprawozdań finansowych,
- 5) PKO BP BANKOWY PTE S.A. zastrzega możliwość rozwiązania umowy na badanie sprawozdań finansowych w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy, zgodnie z art. 66 ust. 7-9 ustawy o rachunkowości,
- 6) Po dokonaniu oceny ofert PKO BP BANKOWY PTE S.A. zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia dodatkowych negocjacji z Oferentem.

I. Wymagania względem zawartości oferty

1. Kompletna oferta powinna zawierać następujące dokumenty i załączniki:

1) część merytoryczna oferty:

- a) wypełniony i podpisany formularz oferty, którego wzór określa i udostępnia PKO BP BANKOWY PTE S.A., zawierający w szczególności wysokość oczekiwanego wynagrodzenia firmy audytorskiej za poszczególne lata z wyszczególnieniem rodzaju usługi (tj. np. badanie sprawozdań finansowych), jednostki objętej usługą (tj. PKO BP BANKOWY PTE S.A., poszczególne fundusze emerytalne) oraz informacji o pracochłonności usługi i średniej stawce godzinowej netto, przy czym wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ma odzwierciedlać pracochłonność (w tym stawki godzinowe dla poszczególnych stanowisk) oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie, a nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym wyników badania oraz świadczenia innych usług na rzecz badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych,
- b) opis podejścia do prowadzonej działalności firmy audytorskiej, w tym w zakresie systemu wewnętrznej kontroli jakości,
- c) opis podejścia do badania, uwzględniający proponowaną metodykę badania, obszary o szczególnym znaczeniu i podejście do badania zastosowane w tych obszarach, ogólny plan badania zapewniający odpowiednie wykonanie usługi, korzystanie z pomocy ekspertów powiązanych lub stowarzyszonych z firmą audytorską i ekspertów zapewnionych przez stronę trzecią, stosowane narzędzia informatyczne, możliwość wprowadzania ulepszeń tj. umiejętność usprawniania procedur badania, np. z wykorzystaniem technologii oraz narzędzia zwiększającego skuteczność i poprawność wykonanej usługi,
- d) informację o strategii komunikacji w zakresie:
 - dodatkowego sprawozdania, w którym biegły rewident przedstawi słabe obszary w zakresie systemu kontroli wewnętrznej,
 - zapewnienia terminowego dostarczania informacji,
 - zasad regulujących dostępność kluczowych biegłych rewidentów na okoliczność różnego rodzaju zapytań i spotkań w ciągu roku,
 - współpracy pomiędzy poszczególnymi firmami audytorskimi - w przypadku złożenia oferty wspólnej,
- e) informację o wiedzy i doświadczeniu zawodowym firmy audytorskiej w branży, w której działa PKO BP BANKOWY PTE S.A. i zarządzane przez nią fundusze emerytalne,
- f) informację o zasięgu geograficznym działania firmy audytorskiej, z uwzględnieniem zakresu działalności PKO BP BANKOWY PTE S.A. i zarządzanych przez nią funduszy emerytalnych,
- g) informację o ewentualnym doświadczeniu we współpracy z PKO BP BANKOWY PTE S.A. i zarządzanymi przez nią funduszami emerytalnymi i spółkami Grupy Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A.,
- h) ubezpieczenie biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz zakres ich odpowiedzialności,
- i) informację o zarządzanym zespole w szczególności:
 - liczbę biegłych rewidentów zatrudnionych na umowę o pracę,
 - skład zespołu wyznaczonego do przeprowadzenia badania, w tym wskazanie kluczowego biegłego rewidenta i stanowisk innych członków zespołu,
 - zestawienie pracochłonności badania rocznego (jednostkowego sprawozdania finansowego PKO BP BANKOWY PTE S.A., PKO BP Bankowego OFE i PKO DFE) z

uwzględnieniem poszczególnych członków zespołu, liczby godzin poświęconych na badanie oraz stosowanej stawki godzinowej netto,

- kwalifikacje i szkolenia,
 - doświadczenie obejmujące: fachową wiedzę kluczowego biegłego rewidenta, odpowiednią rangę członków zespołu mającego przeprowadzić badanie i ich udokumentowane osiągnięcia na odnośnym stanowisku, odpowiednią wiedzę i międzynarodowe kontakty zespołu wykonującego badanie,
 - dostępność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- j) informacje pozwalające określić reputację firmy audytorskiej - w zakresie przestrzegania zasad etyki i posiadanych referencji.

2. część formalno-handlowa oferty:

- a) projekt umowy na badanie sprawozdań finansowych PKO BP BANKOWY PTE S.A., PKO BP Bankowego OFE i PKO DFE, a także badanie i przegląd pakietów konsolidacyjnych PKO BP BANKOWY PTE S.A., sporządzony z uwzględnieniem w szczególności zaakceptowanych przez Prezesa Rady Ministrów i opublikowanych na stronie internetowej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów „Wytycznych dotyczących procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa” z września 2017 roku oraz powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących możliwości rozwiązania umowy o badanie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy,
- b) projekt umowy na wykonanie pozostałych usług stanowiących czynności rewizji finansowej innych niż badanie i innych usług dozwolonych, o których mowa w zapytaniu ofertowym,
- c) potwierdzenie wpisu na listę firm audytorskich,
- d) podpisaną, zgodnie ze sposobem reprezentacji oferenta, umowę o zachowaniu poufności lub wskazanie obowiązującej umowy o zachowaniu poufności pomiędzy oferentem i PKO BP BANKOWY PTE S.A. oraz zarządzanymi przez nią funduszami emerytalnymi,
- e) płytę CD lub DVD zawierającą kompletną ofertę (wraz z edytowalnymi plikami np. MS-Word, MS-Excel), która została złożona w wersji papierowej; w przypadku, gdy wersja papierowa ofert różni się od wersji elektronicznej, za wiążącą przyjmuje się wersję papierową podpisaną zgodnie ze sposobem reprezentacji oferenta,
- f) aktualny odpis z właściwego rejestru lub aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, jeżeli powszechnie obowiązujące przepisy prawa wymagają wpisu do rejestru lub zgłoszenia do ewidencji działalności gospodarczej, wystawionego nie wcześniej niż sześć (6) miesięcy przed upływem terminu składania ofert lub inny dokument potwierdzający rejestrację firmy; w przypadku firm posiadających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej dokumenty rejestracyjne powinny zostać przetłumaczone na język polski przez tłumacza przysięgłego,
- g) pełnomocnictwa osób podpisujących ofertę, upoważnionych do składania oświadczeń woli w imieniu oferenta i podejmowania w jego imieniu zobowiązań, o ile nie wynikają z powszechnie obowiązujących przepisów prawa lub innych dokumentów,
- h) deklarację przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla Zarządu informacji o problemach w systemie rachunkowości Towarzystwa,
- i) deklarację każdorazowego uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej, Komitetu Audytu Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy po otrzymaniu zaproszenia,

- j) zapewnienie kluczowego biegłego rewidenta oraz firmy audytorskiej o spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach na moment rozpoczęcia świadczenia usług oraz wraz z oświadczeniem, że w firmie audytorskiej istnieją rozwiązania organizacyjne zapewniające spełnienie wymogów niezależności,
- k) oświadczenia w zakresie spełnienia warunków, o których mowa w Załączniku nr 2 „Warunki stawiane oferentom”.

II. Opis sposobu przygotowywania oferty

1. W przypadku składania ofert wspólnych przez więcej niż jedną firmę audytorską w formule audytu wspólnego PKO BP BANKOWY PTE S.A. oczekuje jednej, wspólnej oferty, uzgodnionej przez firmy audytorskie zarówno pod względem merytorycznym jak i formalno-handlowym.
2. Oferta oraz wszystkie inne wymagane dokumenty, w tym załączniki do oferty, powinny być podpisane przez upoważnionego przedstawiciela oferenta lub - w przypadku ofert wspólnych - przez upoważnionych przedstawicieli każdej z firm audytorskich.
3. Wszelkie koszty związane z przygotowaniem oferty ponosi Oferent.
4. Oferenta obowiązuje wykorzystanie załączonych wzorów formularzy - załączników, wszelkie uwagi powinny być załączone na oddzielnej stronie/stronach.
5. Oferta powinna być przygotowana w języku polskim, w pięciu (5) egzemplarzach i dostarczona na adres: PKO BP BANKOWY PTE S.A., ul. Chłodna 52, 00 – 872 Warszawa.
6. W przypadku potrzeby uzyskania potwierdzenia złożenia oferty prosimy o przygotowanie stosownego osobnego dokumentu, na którym zostanie potwierdzone złożenie oferty (data, godzina).
7. Ofertę składa się w zamkniętej kopercie (opakowaniu), w sposób gwarantujący zachowanie poufności jej treści oraz zabezpieczającą jej integralność i nienaruszalność do terminu otwarcia ofert. Koperta (opakowanie) zawierająca ofertę powinna być opatrzona adresem podanym na pierwszej stronie zapytania ofertowego i opatrzona nazwą, dokładnym adresem oferenta oraz opatrzona informacją „Oferta na badanie sprawozdania finansowego”.
8. Wszystkie strony oferty powinny być paraflowane, ponumerowane i spięte lub zszyte w sposób trwały, zapobiegający możliwości zdekompletowania jej zawartości.

III. Warunki dodatkowe

Okres związania ofertą nie może być krótszy niż do 29 lutego 2020 roku, zaś przewidywany termin zapłaty wynagrodzenia za świadczone usługi nie powinien być krótszy niż 30 dni od daty doręczenia prawidłowo wystawionej faktury VAT.

Kryteria wyboru firmy audytorskiej

1. W ocenie oferentów stosowane są przejrzyste i niedyskryminujące kryteria oceny.
2. Poszczególnym kryteriom nadaje się odpowiednie wagi uwzględniając ich poziom istotności.
3. Do kryteriów oceny stosowanych przy wyborze firmy audytorskiej należą:
 - 1) podejście do prowadzonej działalności obejmujące model gospodarczy i nadzór nad firmą audytorską oraz procesy wewnętrzne tj. stosowane wewnętrznie procedury zapewniające zachowanie niezależności i przestrzegania innych wymaganych zasad,
 - 2) podejście do badania:
 - a) proponowana metodyka badania,
 - b) obszary o szczególnym znaczeniu i podejście do badania zastosowane w tych obszarach,
 - c) ogólny plan badania zapewniający odpowiednie wykonanie usługi,
 - d) korzystanie z pomocy ekspertów powiązanych lub stowarzyszonych z firmą audytorską i ekspertów zapewnionych przez stronę trzecią,
 - 3) wiedza na temat działalności PKO BP BANKOWY PTE S.A. i zarządzanych przez nią funduszy emerytalnych,
 - 4) wiedza i doświadczenie zawodowe firmy audytorskiej w branży, w której działa PKO BP BANKOWY PTE S.A. i zarządzane przez nią fundusze emerytalne,
 - 5) stosowane narzędzia informatyczne,
 - 6) strategia komunikacji:
 - a) dodatkowe sprawozdanie, w którym biegły rewident przedstawi słabe obszary w zakresie systemu kontroli wewnętrznej,
 - b) zapewnienie terminowego dostarczania informacji,
 - c) zasady regulujące dostępność kluczowych biegłych rewidentów na okoliczność różnego rodzaju zapytań i spotkań w ciągu roku,
 - d) pomiędzy poszczególnymi firmami audytorskimi - w przypadku złożenia oferty wspólnej,
 - 7) reputacja - przestrzeganie zasad etyki i posiadane referencje,
 - 8) potwierdzenie jakości badania:
 - a) w ramach firmy audytorskiej - przegląd systemu wewnętrznej kontroli jakości,
 - b) informacje zewnętrzne - przegląd poszczególnych protokołów kontroli dotyczących biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.
 - 9) ocena poszczególnych biegłych rewidentów i kluczowych biegłych rewidentów,
 - 10) zarządzanie zespołem:
 - a) kwalifikacje i szkolenia,
 - b) doświadczenie obejmujące: fachową wiedzę kluczowego biegłego rewidenta, odpowiednią rangę członków zespołu mającego przeprowadzić badanie i ich udokumentowane osiągnięcia na odnośnym stanowisku, odpowiednią wiedzę i międzynarodowe kontakty zespołu wykonującego badanie,
 - c) dostępność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,

- 11) zasięg geograficzny uwzględniający zakres działalności PKO BP BANKOWY PTE S.A. i zarządzanych przez nią funduszy emerytalnych,
 - 12) ubezpieczenie biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz zakres odpowiedzialności,
 - 13) cena (wysokość oczekiwanego wynagrodzenia firmy audytorskiej, w tym wyodrębniona wartość podatku od towarów i usług z wyszczególnieniem rodzaju usługi, jednostki objętej usługą oraz informacji o pracochłonności usługi i stawkach godzinowych netto), w tym cena za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania, przy czym wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ma odzwierciedlać pracochłonność (w tym stawki godzinowe dla poszczególnych stanowisk) oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie, a nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym wyników badania oraz świadczenia innych usług na rzecz badanej jednostki lub jednostek z nią powiązanych. Wykonanie usług badania powinno zostać zlecone firmie audytorskiej składającej najbardziej opłacalną, ale niekoniecznie najtańszą ofertę, aby zapobiec obniżeniu jakości badania,
 - 14) zarządzanie relacjami z klientem i umiejętności interpersonalne,
 - 15) możliwość wprowadzania ulepszeń tj. umiejętność usprawniania procedur badania, np. z wykorzystaniem technologii oraz narzędzia zwiększającego skuteczność i poprawność wykonanej usługi,
 - 16) przeprowadzanie badania w formule audytu wspólnego przez więcej niż jedną firmę audytorską.
4. Podstawą do przeprowadzenia oceny jest przekazanie elementów oferty, określonych w Zapytaniu ofertowym.
 5. Dodatkowym kryterium oceny stosowanym przy wyborze firmy audytorskiej jest przekazana przez PKO Bank Polski S.A., w ramach wykonywania praw z akcji wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, rekomendacja wyboru firmy audytorskiej, która została wybrana na poziomie Grupy Kapitałowej do badania sprawozdań finansowych PKO Banku Polskiego S.A. oraz Grupy Kapitałowej.

Załącznik nr 5 – Formularz oferty
1. Dane ogólne Oferenta

Pełna nazwa firmy:

Status prawny Oferenta: Data i miejsce rejestracji: Adres:

Numer telefonu/faxu: Adres-mail: Osoba do kontaktu:

2. Warunki cenowe Oferty

a) Informacja szczegółowa:

Lp.	Podmiot		Obowiązkowa czy opcjonalna	Kraj świadczenia usługi	Cena za jeden rok				Liczba godzin poświęconych na usługę za jeden rok	Średnia zastosowana stawka godzinowa netto
					Waluta	Cena netto	Vat	Cena brutto		
1.	PKO BP BANKOWY PTE S.A.	a) Badanie rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych PKO BP BANKOWY PTE S.A. – przy założeniu nieprzeprowadzania badania rocznych sprawozdań finansowych funduszy emerytalnych zarządzanych przez Towarzystwo,	Obowiązkowa	Polska	PLN					
		b) Badanie rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych PKO BP BANKOWY PTE S.A. – przy założeniu przeprowadzania badania rocznych sprawozdań finansowych	Obowiązkowa	Polska	PLN					

		funduszy emerytalnych zarządzanych przez Towarzystwo.								
2.	PKO BP BANKOWY PTE S.A	Badanie rocznych jednostkowych pakietów konsolidacyjnych PKO BP BANKOWY PTE S.A. sporządzonych zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A. dla potrzeb konsolidacji tej Grupy	Obowiązkowa	Polska	PLN					
3.	PKO BP BANKOWY PTE S.A	Przegląd półrocznych jednostkowych pakietów konsolidacyjnych PKO BP BANKOWY PTE S.A. sporządzonych zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie Kapitałowej PKO Banku Polskiego S.A. dla potrzeb konsolidacji tej Grupy	Obowiązkowa	Polska	PLN					
4.	PKO BP Bankowy OFE	Badanie rocznych sprawozdań finansowych PKO BP Bankowego OFE.	Obowiązkowa	Polska	PLN					
5.	PKO DFE	Badanie rocznych sprawozdań finansowych PKO DFE.	Obowiązkowa	Polska	PLN					
łącznie za jeden rok:										

3. Zobowiązanie do zawarcia umowy

My niżej podpisani, reprezentując w/w Oferenta, oświadczamy, że:

- akceptujemy bez zastrzeżeń, wszystkie postanowienia Zapytania (wraz z załącznikami),
- zgadzamy się, że podpisanie umowy nastąpi w miejscu i terminie wyznaczonym przez PKO BP BANKOWY PTE S.A.

4. Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu

Oświadczamy, że Oferent, którego reprezentujemy nie wykonywał czynności związanych z przygotowaniem niniejszego postępowania i nie posługiwał się w celu sporządzenia oferty osobami uczestniczącymi w dokonywaniu tych czynności.

5. Oświadczenie dotyczące złożonej oferty i ogólnych warunków realizacji zakupu

Ponadto, reprezentując w/w Oferenta, oświadczamy, że:

- a) podane w ofercie ceny przedmiotu zakupu zawierają wszystkie koszty zakupu, jakie ponosi PKO BP BANKOWY PTE S.A. i nie będą podlegały podwyższeniu lub waloryzacji przez czas trwania umowy, chyba, że jej postanowienia stanowią inaczej,
- b) w przypadku wybrania naszej oferty do dnia 31 grudnia 2019 roku, zawrzemy umowę na badanie sprawozdań finansowych oraz zrealizujemy przedmiot zakupu zgodnie z wymogami opisanymi w Zapytaniu oraz złożonej ofercie.

☐ Oświadczam, że nie zalegam z płatnościami na rzecz Urzędu Skarbowego

☐ Oświadczam, że nie zalegam z płatnościami na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych

.....
Pieczęć firmowa i podpis przedstawiciela Oferenta
oraz data przygotowania oferty

* *niepotrzebne skreślić*

zawarta w dniu w Warszawie, pomiędzy:

PKO BP BANKOWY Powszechnym Towarzystwem Emerytalnym Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie adres: ul. Chłodna 52, 00-872 Warszawa, działającą w imieniu własnym oraz w imieniu i na rzecz PKO BP Bankowego Otwartego Funduszu Emerytalnego oraz PKO Dobrowolnego Funduszu Emerytalnego, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000045235, posiadającą kapitał zakładowy (wpłacony w całości) w wysokości 190 580 000 złotych, o numerze identyfikacyjnym NIP: 527-21-55-713 oraz REGON: 013136040, którą reprezentują:

1.,
2.,

zwaną dalej „Towarzystwem” lub „Stroną”

oraz

Pełna nazwa firmy z siedzibą w, adres:,-....., wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla w, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem, posiadającą kapitał zakładowy, o numerze identyfikacyjnym NIP: oraz REGON:, którą reprezentują:

zwana dalej „Dostawcą” lub „Stroną”,

przy czym Towarzystwo i Dostawca mogą być określani łącznie jako „Strony”.

Strony zawierają niniejszą umowę, zwaną dalej „Umową”, o następującej treści.

Z uwagi na to, że Dostawca jest zainteresowany współpracą z Towarzystwem w zakresie usług przeprowadzania badania sprawozdań finansowych i przeglądu śródrocznych sprawozdań finansowych Towarzystwa oraz zarządzanych przez nie funduszy emerytalnych, zwanymi w dalszej części Umowy „Projektem”, w których występuje dostęp do informacji chronionych, w celu uzyskania od Towarzystwa niezbędnych informacji pozwalających na określenie możliwości i zasadności współpracy Towarzystwa i Dostawcy, Strony postanawiają, co następuje.

Informacje Poufne

§1

1. Ustala się dla celów Umowy, że określenie „Informacje Poufne” oznacza wszelkie informacje dotyczące działalności Towarzystwa i zarządzanych przez nie funduszy emerytalnych, udostępnione Dostawcy lub jego Przedstawicielom, w związku z Projektem, jak również informacje, analizy, opracowania, protokoły, notatki oraz inne dokumenty wynikające, zawierające lub odwołujące się do Informacji Poufnych. W szczególności Informacje Poufne stanowią wszelkie dane, materiały, informacje techniczne lub finansowe oraz wszelkie informacje związane z działalnością, własnością, działaniami operacyjnymi, biznesplanami, w tym informacje związane z zasadami ustalania cen i sprzedażą, produktami, klientami i dostawcami, know-how Towarzystwa. Informacje Poufne w powyższym rozumieniu mogą posiadać dowolną postać oraz być udostępnione w dowolnej formie, w szczególności w formie pisemnej, wizualnej lub umożliwiającej odczyt komputerowy, elektronicznej lub jako ustny przekaz kierowany do Dostawcy przez Towarzystwo.
2. Przyjmuje się, że informacja staje się Informacją Poufną z chwilą przekazania jej Dostawcy i pozostaje taką, aż do chwili uzyskania zgody na jej ujawnienie wyrażonej przez Towarzystwo. Informacja nie traci swojego poufnego charakteru przez fakt wygaśnięcia Umowy z jakiegokolwiek przyczyny.

Ograniczenia obowiązku zachowania poufności

§2

Informacje Poufne i zobowiązanie do zachowania ich w poufności nie obejmują informacji, które:

- 1) były powszechnie znane w momencie ujawnienia,
- 2) zgodnie z powszechnie obowiązującym prawem, były znane Dostawcy lub Dostawca był w ich posiadaniu przed przekazaniem informacji, a jednocześnie Dostawca nie był związany żadnymi ograniczeniami dotyczącymi wykorzystywania bądź ujawniania tych informacji,
- 3) zostały opracowane przez Dostawcę niezależnie, bez jakichkolwiek odniesień, odwołań oraz jakiegokolwiek wykorzystania Informacji Poufnych lub innych danych zastrzeżonych dotyczących działalności Towarzystwa i zarządzanych przez nie funduszy emerytalnych,
- 4) zostały zamieszczone w materiałach marketingowych lub innych dokumentach Towarzystwa i zarządzanych przez nie funduszy emerytalnych, podlegających publikacji.

Przekazanie Informacji Poufnej

§3

1. Towarzystwo zobowiązuje się przekazać Dostawcy Informacje Poufne niezbędne w celu realizacji Projektu.
2. Informacje Poufne pozostają własnością Towarzystwa. Ich ujawnienie Dostawcy nie oznacza przyznania Dostawcy żadnych praw (w tym w szczególności jakichkolwiek praw własności intelektualnej) do nich wykraczających poza uprawnienia wynikające wyraźnie z Umowy.
3. Wszelkie Informacje Poufne będą podlegać postanowieniom Umowy.

Zachowanie w tajemnicy Informacji Poufnej

§4

1. Dostawca zapewnia, że wszelkie przekazane, udostępnione lub ujawnione mu przez Towarzystwo Informacje Poufne będą chronione i zachowane w tajemnicy oraz zobowiązuje się, iż Informacje Poufne zostaną użyte i wykorzystane wyłącznie przez Dostawcę lub jego Przedstawicieli (zgodnie z definicją poniżej) dla celów związanych z realizacją Projektu, oraz że nie zostaną przekazane lub ujawnione osobie trzeciej bez uprzednio wyrażonej, w formie pisemnej lub elektronicznej, zgody Towarzystwa. Niniejsze postanowienie stosuje się również po wygaśnięciu Umowy z jakichkolwiek przyczyn.
2. Dostawca zobowiązany jest do poinformowania Towarzystwa, zgodnie z posiadaną przez Dostawcę wiedzą, o przypadkach, gdy Informacje Poufne zostały lub mogły zostać udostępnione nieupoważnionym osobom trzecim.
3. Dostawca zobowiązuje się nie kopiować, nie powielać, ani w jakikolwiek inny sposób nie utrzymywać i nie rozpowszechniać Informacji Poufnej lub jej części, w tym informacji dotyczącej Towarzystwa, z wyjątkiem przypadków, gdy jest to konieczne w związku z Projektem lub w innym celu ściśle związanym z przedmiotem współdziałania Stron.
4. Dostawca zobowiązuje się na pisemne żądanie Towarzystwa lub w przypadku wygaśnięcia Umowy z jakichkolwiek przyczyn lub jej rozwiązania, do bezwzględnego zwrotu Towarzystwu oryginalnych nośników Informacji Poufnych oraz zwrotu lub całkowitego zniszczenia (łącznie z usunięciem ze sprzętu informatycznego lub systemów informatycznych przetwarzających dane) wszystkich kopii dokumentów oraz danych zawierających Informacje Poufne, z zastrzeżeniem, że będzie uprawniony do zachowania jednej kopii Informacji Poufnych wyłącznie w przypadkach, gdy:
 - 1) takie zachowanie jest wymagane przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa, wyłącznie w zakresie, w jakim takie zachowanie jest niezbędne do wypełnienia wymogów wynikających z ww. przepisów, lub
 - 2) kopie Informacji Poufnych zostały zapisane jako kopia zapasowa w systemie informatycznym Dostawcy i nie ma możliwości ich usunięcia, a kopia ww. Informacji Poufnych przechowywana przez Dostawcę, zgodnie z powyższymi ustaleniami, pozostanie w tajemnicy i będzie chroniona, zgodnie z warunkami Umowy, przez czas określony w § 7 Umowy.
5. Strony niniejszym przyjmują, że określenie „Przedstawiciel” będzie stosowane dla oznaczenia osoby, za pomocą której Dostawca realizuje Projekt lub której realizację projektu powierza, bez względu na rodzaj więzi prawnej łączącej Dostawcę z taką osobą. Dostawca oświadcza, że Informacje Poufne zostaną przekazane tylko takim jego Przedstawicielom, którzy z uwagi na zakres swych obowiązków zaangażowani

będą w realizację Projektu, i którzy zostaną wcześniej wyraźnie poinformowani przez Dostawcę o charakterze Informacji Poufnych oraz o zobowiązaniach wynikających z Umowy.

6. Listę Przedstawicieli Dostawcy zaangażowanych w realizację Projektu Dostawca zobowiązuje się przekazać do Towarzystwa najpóźniej w ciągu 7 dni od dnia zawarcia umowy związanej z realizacją Projektu. Wzór listy Przedstawicieli stanowi załącznik nr 1 do Umowy. W przypadku zmiany listy Przedstawicieli Dostawca zobowiązany jest do niezwłocznego przekazania aktualnej listy Przedstawicieli zaangażowanych w realizację Projektu. Nie dostarczenie powyższej Listy może skutkować brakiem dostępu do Informacji Poufnych.
7. Dostawca zobowiązuje się, że Przedstawiciele Dostawcy zaangażowani w realizację Projektu zachowają w poufności Informacje Poufne, do których uzyskali dostęp w związku z realizacją Projektu oraz że podejmie niezbędne kroki w celu zapewnienia poufności Informacji Poufnych przekazywanych swoim Przedstawicielom.

Kontrola Informacji Poufnych

§5

Towarzystwo ma prawo do przeprowadzania kontroli w siedzibie Dostawcy lub w innym miejscu związanym z realizacją Projektu, w celu sprawdzenia przestrzegania przez Dostawcę postanowień Umowy, w tym sprawdzenia stanu zabezpieczeń przekazanych lub wykorzystywanych Informacji Poufnych w systemie informatycznym lub manualnym oraz prawo żądania złożenia pisemnych wyjaśnień przez Dostawcę lub jego Przedstawicieli. Jeżeli Towarzystwo stwierdzi uchybienia w tym zakresie, może, stosownie do okoliczności, zobowiązać Dostawcę do ich usunięcia lub żądać od jego Przedstawicieli ich usunięcia w określonym terminie i stosownie do wskazanych zaleceń.

Naruszenie Umowy

§6

1. W przypadku naruszenia przez Dostawcę jakichkolwiek zobowiązań wynikających z Umowy, Towarzystwo będzie miało prawo do żądania natychmiastowego zaniechania naruszenia i usunięcia jego skutków.
2. Wezwanie do zaniechania naruszeń i usunięcia jego skutków powinno być wysłane Dostawcy w formie pisemnej, z określeniem terminu do wykonania wezwania.
3. W przypadku nie zastosowania się do wezwania, o którym mowa w ust 2, lub w przypadku, gdy naruszenie wywołało nieodwracalne skutki, Dostawca zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Towarzystwa kary umownej w wysokości
4. Zapłata kary umownej nie wyklucza możliwości dochodzenia przez Towarzystwo, na zasadach ogólnych, odszkodowania w wysokości rzeczywiście poniesionej szkody w wyniku naruszenia postanowień Umowy.

Obowiązywanie Umowy

§7

Umowa wchodzi w życie z dniem i obowiązuje na czas nieokreślony / określony wynoszący

Zawiadomienia

§8

1. Wszystkie zawiadomienia, wezwania i inne informacje, które są wymagane lub dozwolone przez Umowę będą pisemne i będą uważane za skutecznie doręczone Stronom, jeżeli zostaną:
 - 1) doręczone do rąk własnych upoważnionego przedstawiciela Strony,
 - 2) przesłane Stronie pocztą kurierską lub pocztą, za zwrotnym potwierdzeniem odbioru,
2. Zawiadomienia i inne informacje, o których mowa w Umowie, będą doręczane zgodnie z podanymi poniżej adresami:
 - 1) dla Towarzystwa i zarządzanych przez nie funduszy emerytalnych: PKO BP BANKOWY PTE S.A., 00-872 Warszawa, ul. Chłodna 52,
 - 2) dla Dostawcy:
3. Każde zawiadomienie lub inna korespondencja będzie uważana za doręczoną w dacie doręczenia, zgodnie z przepisami prawa polskiego. Doręczenie pod wskazane wyżej adresy będzie uznane za skuteczne, chyba,

że Strona Umowy w drodze zawiadomienia doręzonego drugiej Stronie poinformuje uprzednio o zmianie siedziby i swego adresu.

Postanowienia końcowe

§9

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieunormowanych Umową mają zastosowanie powszechnie obowiązujące przepisy prawa polskiego.
3. Wszelkie spory związane lub wynikające z Umowy, Strony poddają do rozstrzygnięcia sądowi właściwemu miejscowo dla siedziby Towarzystwa.
4. Umowa została sporządzona w dwóch jednakowo brzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

Dostawca

Towarzystwo

Załącznik do Umowy o zachowaniu poufności z dnia

Lista przedstawicieli Dostawcy zaangażowanych w realizację Projektu

Lp.	Nazwisko i imię	PESEL	Zakres dostępu do Informacji Poufnych	Okres dostępu		Uwagi
				od	do	
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						